

JL Invest ApS

Fladbjergvej 9

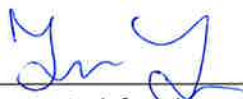
9550 Mariager

CVR-nummer 25 66 20 91

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31/5 - 2016



Jesper Ladefoged Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsepåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Aktiver | 8 |
| Passiver | 9 |
| Noter | 10 |

Selskabsoplysninger

Selskab

JLJ Invest ApS
Fladbjergvej 9
9550 Mariager

| | |
|-------------------|------------------------------------|
| Hjemstedskommune: | Mariagerfjord |
| CVR-nummer: | 25 66 20 91 |
| Regnskabsperiode: | 1. januar 2015 - 31. december 2015 |

Direktion

Jesper Ladefoged Jensen

Revisor

Dansk Revision Mariagerfjord
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Aalborgvej 51
9560 Hadsund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for JLJ Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, 27. maj 2016

Direktionen:


Jesper Ladefoged Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i JLJ Invest ApS

Vi har revideret årsregnskabet for JLJ Invest ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, 27. maj 2016

Dansk Revision Mariagerfjord

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30



Michael Carstens

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis

med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

| Note | Resultatopgørelse | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|------|--|------------------|-------------------|
| | Perioden 1. januar - 31. december | | |
| | Andre eksterne omkostninger | -3.752 | -4 |
| | Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 3.215.540 | 3.264 |
| 1 | Finansielle indtægter | 4.100 | 3 |
| | Finansielle omkostninger | -83 | -8 |
| | Resultat før skat | 3.215.805 | 3.255 |
| | Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | Årets resultat | 3.215.805 | 3.255 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Aconto udloddet udbytte i løbet af året | 98.400 | 98 |
| | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 3.215.540 | 1.764 |
| | Overført resultat | -98.135 | 1.393 |
| | Resultatdisponering i alt | 3.215.805 | 3.255 |

| Note | Balance | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | Aktiver pr. 31. december | | |
| 2 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 16.237.366 | 13.022 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 16.237.366 | 13.022 |
| | Anlægsaktiver i alt | 16.237.366 | 13.022 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 43.480 | 138 |
| | Tilgodehavender | 43.480 | 138 |
| | Likvide beholdninger | 26.515 | 27 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 69.995 | 164 |
| | Aktiver i alt | 16.307.361 | 13.186 |

| Note | Balance | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | Passiver pr. 31. december | | |
| | Virksomhedskapital | 82.134 | 82 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 7.086.187 | 3.871 |
| | Overført resultat | 9.070.440 | 9.169 |
| 3 | Egenkapital i alt | 16.238.761 | 13.121 |
| | Anden gæld | 68.600 | 65 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 68.600 | 65 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 68.600 | 65 |
| | Passiver i alt | 16.307.361 | 13.186 |
| 4 | Hovedaktivitet | | |
| 5 | Eventualforpligtelser | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2015 | 2014 | | |
|---|--------------------|---------------------------------|-------------------|---------------|
| | DKK | 1.000 DKK | | |
| 1 Finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter, associerede virksomheder | 4.100 | 3 | | |
| Finansielle indtægter i alt | 4.100 | 3 | | |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. januar | 9.151.179 | 7.657 | | |
| Tilgang i årets løb | 0 | 1.494 | | |
| Kostpris 31. december | 9.151.179 | 9.151 | | |
| Værdireguleringer 1. januar | 3.870.647 | 2.107 | | |
| Årets resultatandel | 3.336.233 | 3.384 | | |
| Udloddet udbytte | 0 | -1.500 | | |
| Årets afskrivninger | -120.693 | -121 | | |
| Værdireguleringer 31. december | 7.086.187 | 3.871 | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder i alt | 16.237.366 | 13.022 | | |
| Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill | 362.079 | 483 | | |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel | | |
| NSTEKNIK Holding ApS | Mariagerfjord | 33,3% | | |
| SABRO A/S | Syddjurs | 30% | | |
| TH. Jensen Modelfabrik A/S | Faaborg-Midfyn | 30% | | |
| Hobro Maskinfabrik ApS | Mariagerfjord | 30% | | |
| NS Teknik A/S | Mariagerfjord | 30% | | |
| 3 Egenkapital | Virksomhedskapital | Reserver for nettoopskrivninger | Overført resultat | I alt |
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 82 | 3.871 | 9.169 | 13.121 |
| Aconto udbytte | 0 | 0 | -98 | -98 |
| Årets resultat | 0 | 3.216 | 0 | 3.216 |
| Egenkapital ultimo | 82 | 7.086 | 9.070 | 16.239 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.

| Noter | 2015 | 2014 |
|--------------|------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive investeringsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.